


贵州益佰制药股份有限公司
2020 年度募集资金存放与实际使用情况的
鉴证报告

目 录

一、关于公司募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告.....	1-2
二、2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3-9
三、附件	
1、 <u>营业执照</u>	
2、 <u>会计师事务所执业证书</u>	
3、 <u>项目合伙人及注册会计师执业证书</u>	

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京



贵州益佰制药股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告

中证天通[2021]证特审字第0400005号

贵州益佰制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“益佰制药”）董事会编制的截至2020年12月31日的《贵州益佰制药股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供益佰制药年报披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为益佰制药年报披露的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

益佰制药董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关材料，按照上海证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制募集资金存放与实际使用的专项报告，并保证募集资金专项报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对益佰制药董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号--历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，益佰制药编制的《贵州益佰制药股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》的规定，在所有重大方面如实反映了益佰制药截至2020年12月31日募集资金存放与实际使用情况。



中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年4月22日

贵州益佰制药股份有限公司

关于 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(证监会公告[2012]44 号)及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》(2013 年修订)等有关规定,贵州益佰制药股份有限公司(以下简称“公司”)编制了 2020 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

2013 年 12 月 10 日,经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013][1560]号)核准,核准本公司非公开发行不超过 5,860.00 万股 A 股股票。2014 年 1 月 10 日公司向 8 名特定投资者以非公开发行人民币普通股(A 股)3,537.47 万股,每股发行价 31.35 元,募集资金总额为人民币 110,899.68 万元,扣除发行费用计人民币 4,071.90 万元,非公开发行募集资金净额为人民币 106,827.78 万元,以上募集资金已于 2014 年 1 月 15 日全部到位。2014 年 1 月 15 日,经中证天通会计师事务所有限公司出具中证天通【2014】验字 1-2001 号验资报告,审验结果确认:新增注册资本人民币 3,537.47 万元,资本公积(股本溢价)人民币 103,290.31 万元。

2014 年 1 月 15 日收到非公开发行股票募集款项,具体明细如下:

项目	银行名称	账号	金额(万元)
营销网络扩建及品牌建设	工商银行股份有限公司贵阳云岩支行	2402000329068162047	24,764.00
民族药业 GMP 异地改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036459	16,338.00
南诏药业 GMP 改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036440	12,867.01
益佰 GMP 改造二期工程	招商银行股份有限公司深圳罗湖支行	755903516810303	53,381.88
	合计		107,350.89[注]

[注]该金额为募集资金总额 110,899.68 万元扣除承销保荐费 3,548.79 万元后剩余的募集资金金额为 107,350.89 万元,该募集资金已于 2014 年 1 月 15 日划转至公司募集资金专用账户;该募集资金包括公司累计发生其他发行费用合计人民币 523.11 万元,非公开发行募集资金净额为人民币 106,827.78 万元。

二、募集资金管理情况

为加强、规范募集资金管理和运用，提高其使用效率，保护投资者利益，公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况，于 2014 年 5 月 23 日公司 2013 年股东大会审议通过了重新修订的《贵州益佰制药股份有限公司募集资金管理办法》（2014 年版）（以下简称“《募集资金管理办法》（2014 年版）”），对募集资金的存放、使用、项目实施管理及使用情况等方面均作出了明确的规定。公司严格按照《募集资金管理办法》（2014 年版）管理募集资金，募集资金的存放、使用及项目实施管理不存在违反上述规定的情况。

公司按照募集资金管理办法的规定需要，于 2014 年 1 月 17 日分别与工商银行股份有限公司贵阳云岩支行、南充市商业银行贵阳分行、招商银行股份有限公司深圳罗湖支行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议严格按照上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》制定。公司使用募集资金时严格按照《募集资金专户存储三方监管协议》规定的审批程序先履行相关的审批手续，再从专户支取，不存在任何不规范的行为。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金在各银行账户的存储情况如下：



募集资金存储情况表

单位：人民币万元

项目	银行名称	账号	收到募集资金	利息收入扣除手续费后净额	发行费用	置换先期投入资金	已使用资金	永久补充流动资金	合计余额
益佰 GMP 改造二期工程	招商银行股份有限公司 深圳罗湖支行	755903516810303	53,381.88	442.80		4,871.49	48,109.05	321.03	0.00
		701000132000036459	16,338.00	315.18		1,339.77	184.48	15,128.93	0.00
南诏药业 GMP 改扩建	南充市商业银行贵阳分行	701000132000036440	12,867.01	110.72	523.11		2,149.97		0.00
							10,610.27	217.49	
益佰 GMP 改造二期工程									
益营销网络扩建及品牌建设	工商银行股份有限公司 贵阳云岩支行	2402000329068162047	24,764.00	160.58		3,586.57	21,337.38	0.63	0.00
合计			107,350.89	1,029.28	523.11	9,797.83	82,391.15	15,668.08	0.00

以上专户资金仅用于益佰 GMP 改造二期工程项目、民族药业 GMP 异地改扩建项目、南诏药业 GMP 改扩建项目和营销网络扩建及品牌建设项目，实际使用严格按照协议履行，未用作其他用途。

截至本报告期末，本次募集资金实际使用 92,190.56 万元，其中：置换 2013 年预先投入自有资金 9,797.83 万元，2014 年投入 20,979.98 万元，2015 年投入 29,429.61 万元，2016 年投入 18,760.71 万元，2017 年投入 9,571.14 万元，2018 年投入 3,134.34 万元，2019 年投入 818.61 万元，2019 年退回募集资金 1,513.45 万元；本期投入 1,447.41 万元、退回募集资金 235.62 万元；2013 年至 2020 年募集资金投入含支付的手续费 1.58 万元。

2020 年 01 月 09 日，公司召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用 1.5 亿元闲置募集资金临时补充流动资金，详见第三条“使用闲置资金临时补充流动资金情况”。2020 年 4 月 29 日，该项临时补充流动资金全部归还至公司募集资金专用账户。根据 2019 年年度股东大会决议内容，公司将节余募集资金变更用途用于永久补充流动资金，于 2020 年 5 月、6 月将以上专户完成销户手续，当前专户余额合计为零。

三、本年度募集资金的使用情况



募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额	106,827.78		本年度投入募集资金总额		1,447.41			
	变更用途的募集资金总额		10,500.00		已累计投入募集资金总额			
变更用途的募集资金总额比例	9.83%				92,190.56			
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)注1	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目可行性是否发生重大变化
益佰制药 GMP 改造二期工程项目	10,500.00	56,957.00	67,457.00	67,457.00	1,364.42	-3,864.79	94.27%	否
民族药业 GMP 异地改扩建项目		16,338.00	16,338.00	16,338.00		-14,813.73	9.33%	否
南诏药业 GMP 改扩建项目	-10,500.00	12,867.01	2,367.01	2,367.01	83.00	-217.03	90.83%	否
益佰制药营销网络维护及品牌建设项目		24,764.00	24,764.00	24,764.00		160.10	100.65%	否
合计		110,926.01	110,926.01	110,926.01	1,447.41	-18,735.45		否
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	详见第一条							
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见第一条							
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见第二条							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见第三条							
募集资金结余的金额及形成原因								
募集资金其他使用情况								

[注]1:超额支付部分为收到银行利息支付金额。

1.截至报告期末，未达到计划进度原因的说明

1.1 关于“民族药业 GMP 异地改扩建项目”的情况说明

为整合公司资源，公司对医药工业板块进行了整体规划，为避免资源浪费，提升整体经营效益，将民族药业规划为公司的滴丸产品生产基地，保留民族药业现有 2 个国药准字产品：理气活血滴丸和丹灯通脑滴丸，其他产品批文、剂型整合到“益佰制药 GMP 改造二期工程项目”中。

2017 版国家医保目录录入理气活血滴丸和丹灯通脑滴丸，鉴于滴丸产品为新产品，尚处于市场推广、培育阶段，市场份额占有率较低，未形成规模效应，暂缓“民族药业 GMP 异地改扩建项目”的滴丸生产线的改扩建投入。

2.截至报告期末，募集资金置换情况如下：

2014 年 1 月 20 日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 9,797.83 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

项目名称	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	自筹资金预先投入金额	截止日投入占比(%)
益佰制药 GMP 改造二期工程项目	56,957.00	67,457.00	4,871.49	7.22
民族药业 GMP 异地改扩建项目	16,338.00	16,338.00	1,339.77	8.20
南诏药业 GMP 改扩建项目	12,867.01	2,367.01		
益佰制药营销网络扩建及品牌建设项目	24,764.00	24,764.00	3,586.57	14.48
合计	110,926.01	110,926.01	9,797.83	

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2013 年 12 月 31 日止的以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的报告进行了鉴证，认为公司管理层编制的《关于自筹资金预先投入募投项目的专项说明》符合上海证券交易所关于发布《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的通知及相关格式指引的规定，该说明关于公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明的披露与实际情况相符。同时高盛高华证券有限责任公司作为保荐机构出具意见认为，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关规定，并同意此次置换方案。

3.使用闲置资金临时补充流动资金情况

2020年1月9日，公司召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议，

审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用 1.5 亿元闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。同时高盛高华证券有限责任公司作为保荐机构出具意见认为：本次以部分闲置募集资金临时补充流动资金，不存在变相改变募集资金用途、影响募集资金投资计划正常进行的情况，有助于提高募集资金的使用效率，降低财务成本，本次补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用。符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等规范性文件的规定，并同意本次使用部分闲置募集资金补充流动资金方案。

该项临时补充流动资金并于 2020 年 4 月 29 日全部归还至公司募集资金专用账户，并将募集资金的归还情况通知了公司保荐机构及保荐代表人。

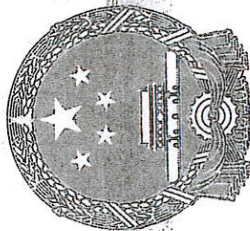
四、变更募投项目的资金使用情况

2020 年 5 月 7 日，公司召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过《关于公司变更部分募集资金用途并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 15,664.56 万元节余募集资金永久补充流动资金；2020 年 5 月 18 日，公司召开 2019 年年度股东大会决议，会议决议第 13 条：审议《关于公司变更部分募集资金用途并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司将节余募集资金永久补充流动资金。节余募集资金 15,668.08 万元（含利息收入）已于 2020 年 6 月完成永久补充流动资金，并注销募集资金相关银行专户，同时公司与保荐机构、开户银行签署的募集资金专户监管协议按照约定自动终止。



贵州益佰制药股份有限公司

2021年4月22日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围 出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；审核企业清算报告；审计、验资、资产评估、财务审计、工程造价、司法鉴定、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、政策禁止和限制类的经营活动。

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至长期

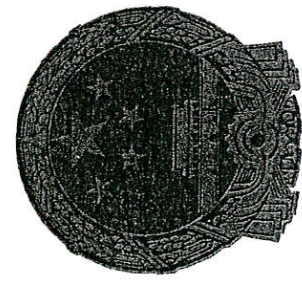
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关



2021年02月01日



证书序号: 0011978

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年十二月七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

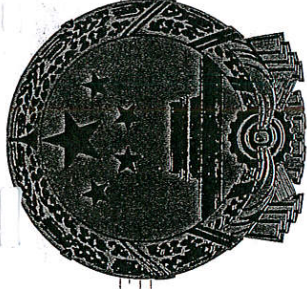
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日





证书序号: 000378

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张先云

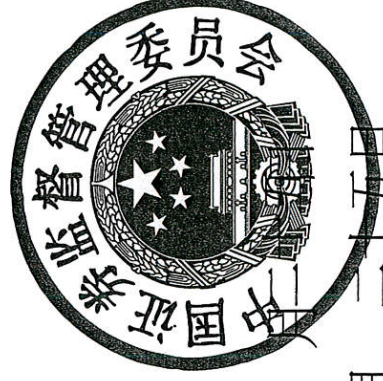
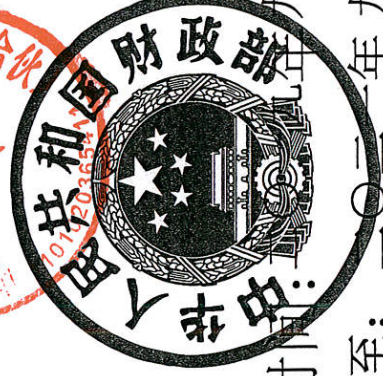
证书号: 20

发证时间:

证书有效期至:

二〇二二年九月

二十五日





姓名: 戴亮
 Full name: 戴亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971年04月23日
 Date of birth: 1971年04月23日
 工作单位: 湖北立华有限责任会计师事务所
 Working unit: 湖北立华有限责任会计师事务所
 身份证号码: 422124110423357
 Identity card No.: 422124110423357

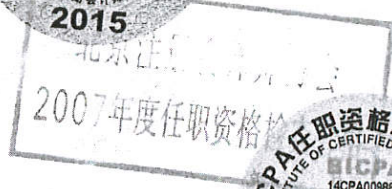


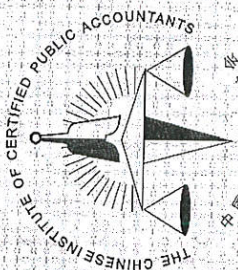
姓名: 戴亮
 证书编号: 420000011682

证书编号: 420000011682
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日
 Date of Issuance /y /m /d






THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	涂建芳
Sex	女
Date of birth	1965-05-06
Working unit	北京中证天通会计师事务所有限公司 百福路分公司
Identity card No.	420108650506522

420106196505065221





年度检验登记
Annual Renewal Registration

涂建芳(110001620037)

2020年已通过





证书编号: 110001620037
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 5 月 2 日
Date of Issuance

批